

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Загальними зборами акціонерів  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"  
Протокол № 29 від "21" квітня 2017р.

Голова зборів \_\_\_\_\_

## АКТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

з перевірки фінансово-господарської діяльності Публічного акціонерного товариства  
"Куп'янський молочноконсервний комбінат" за період з 01.01.16 по 31.12.16 року

м. Куп'янськ

11 квітня 2017 року

Нами, Головою Ревізійної комісії Фатиховою А.І. та членами Ревізійної комісії Стецішиним М.І. і Огуревич О.В., згідно вимозі п.9.40 та 9.42 Статуту ПАТ "Куп'янський молочноконсервний комбінат" здійснена перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ« Куп'янський МКК » (далі Товариства) за період з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року. Перевірка проводилася з відомою Генеральною директором Товариства Радченко О.О. та головним бухгалтером Товариства Потаповою І.П.

### 1. Вступна частина

Ревізійна комісія у відповідності до п. 9.40 та 9.42 Статуту ПАТ " Куп'янський МКК " здійснила перевірку відповідності фактів фінансово-господарської діяльності ПАТ " Куп'янський МКК " за 2016 рік згідно законодавству України, Статуту ПАТ „Куп'янський МКК ”, положенням, наказам та іншим документам ПАТ” Куп'янський МКК ”, повноту відображення вказаних фактів в первинних документах , звітах ПАТ, інших документах. При перевірці розглянута та використана інформація наступних документів: реєстраційні документи, накази, розпорядження первинні документи , що надійшли до бухгалтерії ПАТ „ Куп'янський МКК” до моменту перевірки (вибірково), аналітичні документи фінансово-економічного підрозділу у тому числі: реєстри журнально-ордерної форми обліку, виписки банку з платіжними документами, угоди господарської діяльності, накладні, рахунки-фактури, бухгалтерська звітність (баланси, декларації, розрахунки, тощо), реєстри податкових накладних, акти виконаних робіт, податкова звітність, а також прийняті до уваги результати актів перевірок контролюючими організаціями та органами управління , звіти. Висновки за результатами перевірки Ревізійної комісії, у тому числі річних звітів і балансу, в формі цього Акту подані на розгляд Наглядовій Раді та Загальним зборам Акціонерів для затвердження.

### 2. Мета перевірки

Метою перевірки було встановлення достовірності річного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, а також аналіз ефективності роботи керівництва управління майном і фінансовими ресурсами Товариства. У ревізії використовувалися матеріали річної бухгалтерської та податкової звітності, дані до пояснювальної записки до звіту про господарську діяльність за 2016-й рік, аналіз окремих економічних показників, усні пояснення посадових осіб Товариства, аудиторський висновок незалежного аудитора. У результаті аналізу і зіставлення матеріалів Комісією встановлено: Бухгалтерський облік майна, зобов'язань і господарських операцій ведеться відповідно до чинного Закону

України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року за № 996-XIV. Бухгалтерська звітність товариства складається бухгалтерією відповідно до вимог П (с) БО, затвердженими наказом Міністерства Фінансів України. Інвентаризація майна Товариства проведена відповідно до наказу по підприємству та вимогами інструкції № 69. За підсумками перевірки та аналізу бухгалтерської та податкової звітності, а також річного звіту Правління Комісія прийшла до висновку, що дана інформація відповідає дійсності.

### **3. Власний та інший капітал.**

Додатковий капітал на 31.12.2016 року сформований з індексації активів минулих років, і в 2016 році не змінився та становить 25652,0 тис. грн. Резервний капітал 2034,0 тис. грн. Прибуток на 31.12.2016 р. склав 84 314,00 тис. грн в якому 12346 ,00 тис. грн. є нерозподілений прибуток за 2016 рік.


### **4. Активи та рахунки ПАТ**

Залишкова вартість нематеріальних активів на 31.12. 2016 року складає 1954,0 тис. грн.; залишкова вартість основних засобів 100215 тис. грн.; незавершені капітальні інвестиції 40805 тис.грн.. Виробничі запаси, незавершене виробництво та готова продукція в залишках на 31.12.2016р. становлять 61729,0 тис. грн. Всі банківські рахунки відповідають інформаційній базі даних Салтівської ОДП ГУ ДФС у Харківській обл. На 31.12.2016р. на рахунках всього знаходилось коштів у гривневому еквіваленті на суму 1493,0 тис. грн. Готівка в касі підприємства 6,0 тис. грн.. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 7127,0 тис. грн., у тому числі на електронному рахунку ПДВ 6009,0 тис. грн.. Інша поточна дебіторська заборгованість 8686 тис. грн..


### **5. Діяльність підприємства**

Чистий дохід від реалізації продукції за 2016 рік склала 743769,0 тисячі гривень, собівартість реалізованої продукції – 681633,0 тисяч гривень. Валовий прибуток від реалізації – 62136,0 тисячі гривень, доходи від іншої операційної діяльності склали 22962,0 тисячі гривень, інші операційні витрати – 27208,0 тисячу гривень, адміністративні витрати - 29168,0 тисяч гривень, витрати на збут - 7154,0 тисяч гривень. Від операційної діяльності отримано прибуток у сумі 21568,0 тисячі гривень. Фінансові витрати Товариства перевищили фінансові доходи на 12694,0 тисячі гривень за рахунок виплачених % за кредитами в сумі 8597 тис. грн. та витратами від курсових різниць в сумі 9762 тис. грн..по валютним операціям. Таким чином, за 2016-й рік Товариством отриман прибуток від звичайної діяльності у розмірі 14442,0 тисячі гривень. Витрати з податку на прибуток по підприємству склали 2102,0 тисяч гривень. Був проведений аналіз активів підприємства та джерел їх формування. Станом на 31.12.2016 року валюта Баланса Товариства в зрівнянні з 31.12.2015 року збільшилася на 31679,0 тисяч гривень. Аналіз структури активів показав, що в звітному 2016 році відбулося збільшення величини незавершених капітальних інвестицій на 27562 тис. грн.; збільшення величини необоротних активів на 9188,0 тисяч гривень, за рахунок ввода в експлуатацію основних виробничих фондів; збільшення залишків запасів на 9685 тисяч грн.; збільшення дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 650,0 тисяч .Зменшення оборотних активів підприємства на 15717,0 тисяч гривень пов'язано: з погашенням дебіторської заборгованості за продукцію на 10251,0 тисяч гривень, зменшення грошових коштів на рахунках підприємства на 5466 тис. грн.. Довгострокові зобов'язання підприємства збільшилися на 15765 тисячі гривень, за рахунок отримання нових кредитів банків. Поточні зобов'язання підприємства знизилися на 5832 тисячі гривень за рахунок погашення кредиторської заборгованості за поставлені товари, роботи, послуги. За 2016 рік витрати на оплату праці в Товаристві склали 38738 тисяч гривень. Середня заробітна плата на підприємстві дорівнює 5614,0 гривень. Відрахування до доходної частини бюджетів усіх рівнів та виплата заробітної плати проводилися вчасно. Підприємство не має заборгованості до Державного та місцевих бюджетів. На придбання нового

обладнання та вдосконалення технологічних процесів, механізацію та автоматизацію виробництва, ремонти обладнання було витрачено 40979 тисяч гривень. Підприємство продовжує реалізувати програму з підготовки та перепідготовки кадрів, що дозволяє розширювати зону взаємозамінності персоналу і подальшого проведення процесів оптимізації при організації виробничих процесів. За 2016 рік середня кількість працівників на підприємстві зменшилась на 23 чоловіка. Затрати на розвиток персоналу за рік становлять 94,5 тисяч гривень. Протягом року проводилося фінансування заходів з охорони праці, на придбання спецодягу, спеціального взуття та індивідуальних засобів захисту. Витрати на охорону праці за рік склали 156,6 тисяч гривень. На витрати соціально-побутової сфери підприємства Товариством в 2016 році було направлено 119,0 тисяч гривень. Також Комісією були перевірені інші дані звітності та аналітичного обліку. Станом на 31 грудня 2016 року помилок і порушень, які могли б спотворити загальну картину фінансового стану Товариства, виявлено не було, що підтверджено висновком незалежного аудитора.

Голова Ревізійної комісії  А.І.Фатихова

Члени Ревізійної комісії :  М. І. Стецишин

 - О. В. Огуревич